

第 3 期 決 算 公 告

東京都港区西新橋三丁目13番7号
株式会社 I. G. M. Holdings
代表取締役 小泉 直行

貸 借 対 照 表

2020年3月31日現在 (単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【流動資産】	【 65,432,993 】	【流動負債】	【 35,840,465 】
現金及び預金	56,975,482	未払金	21,311,709
前払費用	1,536,499	未払費用	1,314,668
未収入金	6,921,012	預り金	1,887,678
【固定資産】	【 569,873,688 】	未払法人税等	2,984,520
(有形固定資産)	(1,957,244)	未払配当金	200,590
建物附属設備	951,747	未払消費税等	6,477,500
工具器具備品	1,005,497	賞与引当金	1,663,800
(無形固定資産)	(1,733,334)	【固定負債】	【 5,705,680 】
ソフトウェア	1,733,334	役員退職慰労引当金	5,705,680
(投資その他の資産)	(566,183,110)	負債合計	41,546,145
差入保証金	8,660,870	純 資 産 の 部	
長期前払費用	675,320	【株主資本】	【 593,760,536 】
保険積立金	12,570,240	(資本金)	(100,000,000)
関係会社株式	542,497,905	資本金	100,000,000
配当金積立金	38,880	(資本剰余金)	(442,497,905)
繰延税金資産	1,739,895	その他資本剰余金	442,497,905
		(利益剰余金)	(51,262,631)
		利益準備金	1,375,600
		その他の利益剰余金	49,887,031
		繰越利益剰余金	49,887,031
		純資産合計	593,760,536
資産合計	635,306,681	負債及び純資産合計	635,306,681

個別注記表

自 2019年4月1日

至 2020年3月31日

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物附属設備	15年
工具器具備品	6～8年

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

(2) 引当金の計上基準

1. 賞与引当金…… 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

2. 役員退職慰労引当金…… 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(3) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

1. 消費税等の処理の方法 税抜方式によっております。

2. 表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

建物附属設備	80,703 円
工具器具備品	264,548 円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	6,921,012 円
短期金銭債務	3,615,304 円

(3) 取締役、監査役（執行役）に対する金銭債権及び金銭債務

金銭債務	292,467 円
------	-----------

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	269,504,371 円
-----	---------------

営業取引以外の取引による取引高

3,402,630 円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度期末
普通株式	7,240株	716,760株	—	724,000株

(変動事由の概要)

普通株式の増加は、2019年12月7日を効力発生日として普通株式1株につき100株の割合で株式分割を実施したことによります。

(2) 剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額 (円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月28日 第2回定時株主総会	普通株式	7,384,800	1,020	2019年3月31日	2019年6月28日

(注) 2019年6月28日定時株主総会決議による1株当たりの配当額は、2019年12月7日付けで実施した株式分割前の金額を記載しております。

6. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の発生主な原因別の内訳 (単位：円)

繰延税金資産	
未払事業税	908,574
賞与引当金	558,704
未払社会保険料(賞与引当)	88,582
資産除去債務	184,035
役員退職慰労引当金	1,915,967
繰延税金資産小計	3,655,862
評価性引当額	△1,915,967
繰延税金資産の純額	1,739,895

7. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社では、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表に含まれておりません。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金及び預金	56,975,482	56,975,482	—

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

注1. 「現金及び預金」

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

注2. 「子会社株式」

子会社株式(貸借対照表計上額542,497,905円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載をしておりません。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	事業の内容	議決権等の 所有割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
子会社	(株)あそしあ少 額短期保険	少額短期保険 事業	所有・直接 100%	役員 の兼任	経営指導	116,900,696	—	—
					受取 配当金	29,481,763	—	—
					保険契約 譲渡	8,295,750	未収入金	6,921,012
子会社	(株)クレデンス	債務保証 事業	所有・直接 100%	役員 の兼任	経営指導	116,550,374	未払金	3,373,832

(注) 上記の金額のうち取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 経営指導料については、当社とグループの経営管理に関する基本契約を締結している(株)あそしあ少額短期保険及び(株)クレデンスとの間で合理的に算出して決定しております。
2. 保険契約譲渡については、当社取締役の(株)あそしあ少額短期保険代表取締役就任に伴い譲渡したものであり、譲渡時点の解約返戻金に基づき交渉の上、決定しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 820 円 11 銭

1株当たり当期純利益 77 円 42 銭

(注) 当社は、2019年12月7日を効力発生日として普通株式1株につき100株の割合で株式分割を実施いたしました。1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益については、当該株式分割が当事業年度の期首に実施されたと仮定して算定しております。

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。